

КОМИТЕТ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ
ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ
"ВОЛГОГРАДСКИЙ ОБЛАСТНОЙ ЦЕНТР ПО ПРОФИЛАКТИКЕ
И БОРЬБЕ СО СПИД И ИНФЕКЦИОННЫМИ ЗАБОЛЕВАНИЯМИ",
ВОЛГОГРАД

ПРИКАЗ

21.03.2016

№ 22

Волгоград

О создании антикоррупционной комиссии
в государственном казенном учреждении здравоохранения
"Волгоградский областной Центр по профилактике и борьбе со СПИД
и инфекционными заболеваниями", Волгоград

В соответствии с Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ "О противодействии коррупции" и с целью предупреждения и устранения условий, способствовавших возникновению и распространению коррупционных правонарушений в государственном казенном учреждении здравоохранения "Волгоградский областной Центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями", Волгоград,

п р и к а з ы в а ю:

1. Создать в государственном казенном учреждении здравоохранения "Волгоградский областной Центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями", Волгоград антикоррупционную комиссию.

2. Утвердить:

2.1. Состав антикоррупционной комиссии государственного казенного учреждения здравоохранения "Волгоградский областной Центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями", Волгоград (далее – антикоррупционная комиссия), согласно приложению 1.

2.2. Положение о деятельности антикоррупционной комиссии, согласно приложению 2.

2.3. Положение об антикоррупционной политике государственного казенного учреждения здравоохранения "Волгоградский областной центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями", Волгоград, согласно приложению 3.

3. Заместителям главного врача и руководителям структурных подразделений ГКУЗ "ВО ЦПБ СПИД и ИЗ" довести требования приказа до подчиненных сотрудников.

4. Контроль исполнения приказа оставляю за собой.

Главный врач



О.А. Козырев

Состав

антикоррупционной комиссии государственного казенного учреждения
здравоохранения "Волгоградский областной Центр по профилактике
и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями", Волгоград

- | | |
|-------------------------------------|---|
| Козырев
Олег Анатольевич | - главный врач ГКУЗ "ВО ЦПБ СПИД и ИЗ",
председатель комиссии; |
| Безрукова
Наталья Ивановна | - председатель профсоюзного комитета,
секретарь комиссии; |
| Гребенник
Екатерина Владимировна | - главная медицинская сестра; |
| Гордиенко
Татьяна Евгеньевна | - юрисконсульт; |
| Зайченко
Елена Алексеевна | - специалист по кадрам; |
| Знаенко
Александр Викторович | - начальник хозяйственного отдела; |
| Малюженко
Игорь Владимирович | - заместитель главного врача
по медицинской части; |
| Миробидова
Елена Владимировна | - главный бухгалтер. |

ПОЛОЖЕНИЕ
о деятельности антикоррупционной комиссии
ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ»

1. Общие положения

1.1. Антикоррупционная комиссия (далее – Комиссия) в ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» является общественным, постоянно действующим совещательным органом.

1.2. Правовую основу деятельности Комиссии составляет Конституция Российской Федерации, федеральные конституционные законы, федеральные законы, указы Президента Российской Федерации и иные нормативные правовые акты Российской Федерации, нормативные правовые акты иных федеральных органов государственной власти, нормативные правовые акты органов государственной власти субъектов Российской Федерации и муниципальные правовые акты, Устав ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ».

1.3. Состав Комиссии утверждается приказом главного врача ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ».

2. Основные принципы деятельности Комиссии

2.1. Противодействие коррупции в ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» осуществляется на основе следующих основных принципов:

- признание, обеспечение и защита основных прав и свобод человека и гражданина;
- законность;
- публичность и открытость;
- неотвратимость ответственности за совершение коррупционных правонарушений;
- комплексное использование политических, организационных, информационно–пропагандистских, социально-экономических, правовых, специальных и иных мер;
- приоритетное применение мер по предупреждению коррупции;

3. Основные задачи, функции и полномочия Комиссии

3.1. Основными задачами Комиссии являются:

- подготовка рекомендаций для принятия решений по вопросам противодействия коррупции;

- участие в подготовке предложений, направленных на устранение причин и условий, порождающих коррупцию;
- обеспечение контроля за качеством и своевременностью решения вопросов, содержащихся в обращениях граждан.

3.2. Основными функциями Комиссии являются:

- разработка основных направлений антикоррупционной политики;
- участие в разработке и реализации антикоррупционных мероприятий, оценка их эффективности;
- осуществление контроля за ходом реализации;
- участие в разработке проектов нормативных правовых актов по вопросам противодействия коррупции;
- подготовка проектов решений главному врачу КГУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» по вопросам, входящим в компетенцию Комиссии;
- участие в организации антикоррупционной пропаганды.

3.3. Полномочия Комиссии:

Для осуществления своих задач и функций Комиссия имеет право:

- принимать в пределах своей компетенции решения, касающиеся КГУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», координации и оценки эффективности деятельности;
- запрашивать и получать в установленном порядке необходимые материалы и информацию от органов местного самоуправления, органов государственной власти, правоохранительных органов, территориальных органов исполнительной власти, организаций и должностных лиц;
- передавать в установленном порядке материалы для привлечения к дисциплинарной, административной и уголовной ответственности должностных лиц, по вине которых допущены случаи коррупции, либо нарушения антикоррупционного законодательства.

4. Порядок работы Комиссии

4.1. Работа Комиссии осуществляется на плановой основе.

4.2. План работы формируется на основании предложений, внесенных исходя из складывающейся ситуации и обстановки.

4.3. План составляется на год и утверждается на заседании Комиссии.

4.4. Работой Комиссии руководит Председатель Комиссии.

4.5. Заседания Комиссии проводятся по мере необходимости.

4.6. Заседания Комиссии ведет Председатель Комиссии, а в его отсутствие по его поручению заместитель председателя Комиссии.

4.7. Присутствие на заседаниях Комиссии членов комиссии обязательно.

4.8. Решения Комиссии принимаются на заседании простым большинством голосов от общего числа присутствующих на заседании членов Комиссии.

4.9. Решения Комиссии оформляются протоколом.

4.10. Члены Комиссии обладают равными правами при принятии решений.

4.11. Каждый член Комиссии, не согласный с решением комиссии, имеет право изложить письменное свое особое мнение по рассматриваемому

вопросу, которое подлежит обязательному приобщению к протоколу заседания комиссии.

4.12. Организацию заседания Комиссии и обеспечение подготовки его решений осуществляет секретарь.

4.13. Основание для проведения внеочередного заседания Комиссии является информация о факте коррупции в ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ».

4.14. По результатам проведения внеочередного заседания, Комиссия предлагает принять решение о проведении служебной проверки в отношении сотрудника структурного подразделения, в котором зафиксирован факт коррупции.

ПОЛОЖЕНИЕ ОБ АНТИКОРРУПЦИОННОЙ ПОЛИТИКЕ ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Термины и определения:

1.2. Настоящая антикоррупционная политика разработана в целях защиты прав и свобод граждан, обеспечения законности, правопорядка и общественной безопасности в государственном казенном учреждении здравоохранения «Волгоградский областной Центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями», Волгоград (далее – ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ»);

1.3. Антикоррупционная политика ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» представляет собой комплекс взаимосвязанных принципов, процедур и конкретных мероприятий, направленных на профилактику и пресечение коррупционных правонарушений в деятельности данного учреждения. Настоящая политика определяет задачи, основные принципы противодействия коррупции и меры предупреждения коррупционных правонарушений.

1.4. Для целей настоящего документа используются следующие основные понятия:

1.5. **Коррупция** - злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами;

1.6. **Противодействие коррупции** – деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов

Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий (пункт 2 статьи 1 Федерального закона от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»):

- а) по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции (профилактика коррупции);
- б) по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений (борьба с коррупцией);
- в) по минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений.

1.7. Взятка – получение должностным лицом, иностранным должностным лицом либо должностным лицом публичной международной организации лично или через посредника денег, ценных бумаг, иного имущества либо в виде незаконных оказанных ему услуг имущественного характера, предоставления иных имущественных прав за совершение действий (бездействие) в пользу взяткодателя или представляемых им лиц, если такие действия (бездействие) входят в служебные полномочия должностного лица либо если оно в силу должностного положения может способствовать таким действиям (бездействию), а равно за общее покровительство или попустительство по службе.

1.8. Коммерческий подкуп – незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав за совершение действий (бездействие) в интересах дающего в связи с занимаемым этим лицом служебным положением (часть 1 статьи 204 Уголовного кодекса Российской Федерации).

1.9. Конфликт интересов – ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) работника (представителя организации) влияет или может повлиять на надлежащее исполнение им должностных (трудовых) обязанностей и при которой возникает или может возникнуть противоречие между личной заинтересованностью работника (представителя организации) и правами и законными интересами организации, способное привести к причинению вреда правам и законным интересам, имуществу и (или) деловой репутации организации, работником (представителем организации) которой он является.

1.10. Коррупционное правонарушение - деяние, обладающее признаками коррупции, за которые нормативным правовым актом предусмотрена гражданско-правовая, дисциплинарная, административная или уголовная ответственность;

1.11. Коррупционный фактор - явление или совокупность явлений, порождающих коррупционные правонарушения или способствующие их распространению;

1.12. Предупреждение коррупции - деятельность ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» по антикоррупционной политике, направленной на выявление, изучение, ограничение либо устранение явлений, порождающих коррупционные правонарушения или способствующие их распространению.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ

2.1. Противодействие коррупции в Российской Федерации осуществляется на основе следующих принципов: признание, обеспечение и защита основных прав и свобод человека и гражданина; законность; неотвратимость ответственности за совершение коррупционных правонарушений; комплексное использование политических, организационных, информационно-пропагандистских, социально-экономических, правовых, специальных и иных мер; приоритетное применение мер по предупреждению коррупции; сотрудничество государства с институтами гражданского общества, международными организациями и физическими лицами. Система мер противодействия коррупции в Организации основывается на следующих ключевых принципах:

1. Принцип соответствия политики организации действующему законодательству и общепринятым нормам.

Соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий Конституции Российской Федерации, заключенным Российской Федерацией международным договорам, законодательству Российской Федерации и иным нормативным правовым актам, применимым к Организации.

2. Принцип личного примера руководства.

Ключевая роль руководства ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» в формировании культуры нетерпимости к коррупции и в создании внутриорганизационной системы предупреждения и противодействия коррупции.

3. Принцип вовлеченности работников.

Информированность работников организации о положениях антикоррупционного законодательства и их активное участие в формировании и реализации антикоррупционных стандартов и процедур.

4. Принцип соразмерности антикоррупционных процедур риску коррупции.

Разработка и выполнение комплекса мероприятий, позволяющих снизить вероятность вовлечения Организации, его руководителей и сотрудников в коррупционную деятельность, осуществляется с учетом существующих в деятельности данной Организации коррупционных рисков.

5. Принцип эффективности антикоррупционных процедур.

Применение в ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» таких антикоррупционных мероприятий, которые имеют низкую стоимость, обеспечивают простоту реализации и приносят значимый результат.

6. *Принцип ответственности и неотвратимости наказания.* Неотвратимость наказания для работников ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» вне зависимости от занимаемой должности, стажа работы и иных условий в случае совершения ими коррупционных правонарушений в связи с исполнением трудовых обязанностей, а также персональная ответственность руководства ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» за реализацию внутриорганизационной антикоррупционной политики.

8. Принцип постоянного контроля и регулярного мониторинга.

Регулярное осуществление мониторинга эффективности внедренных антикоррупционных стандартов и процедур, а также контроля за их исполнением.

3. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ АНТИКОРРУПЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Политика отражает приверженность ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» и ее руководства высоким этическим стандартам и принципам открытого и честного ведения деятельности, а также поддержанию репутации на должном уровне. ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» ставит перед собой цели: Минимизировать риск вовлечения ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», руководства и работников независимо от занимаемой должности в коррупционную деятельность;

Сформировать у работников единообразное понимание политики ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» о неприятии коррупции в любых формах и проявлениях; Обобщить и разъяснить основные требования антикоррупционного законодательства Российской Федерации, которые могут применяться в ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ»;

Установить обязанность работников ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» знать и соблюдать принципы и требования настоящей Политики, ключевые нормы применимого антикоррупционного законодательства, а также мероприятия по предотвращению коррупции.

4. ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ И ОБЯЗАННОСТИ

4.1. Основным кругом лиц, попадающих под действие политики, являются работники ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», находящиеся с ним в трудовых отношениях, вне зависимости от занимаемой должности и выполняемых функций.

4.2. Ряд обязанностей работников в связи с предупреждением и противодействием коррупции: воздерживаться от совершения и (или) участия в совершении коррупционных правонарушений в интересах или от имени ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ»; воздерживаться от поведения, которое может быть истолковано окружающими как готовность совершить или участвовать в совершении коррупционного правонарушения в интересах или от имени ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ»; незамедлительно информировать непосредственного руководителя / лицо, ответственное за реализацию антикоррупционной политики / руководство ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» о случаях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений; сообщить непосредственному начальнику или иному ответственному лицу о возможности возникновения либо возникшем у работника конфликте интересов.

4.3. Работнику запрещается получать в связи с исполнением трудовых обязанностей вознаграждения от физических и юридических лиц (подарки, денежное вознаграждение, ссуды, услуги, оплату развлечений, отдыха, транспортных расходов и иные вознаграждения).

4.4. Работник, в том числе обязан: уведомлять работодателя, органы прокуратуры или другие государственные органы об обращении к нему каких-либо лиц в целях склонения к совершению коррупционных правонарушений; принимать меры по недопущению любой возможности возникновения конфликта интересов и урегулированию возникшего

конфликта интересов; уведомлять работодателя и своего непосредственного начальника о возникшем конфликте интересов или о возможности его возникновения, как только ему станет об этом известно, в письменной форме;

4.5. Все работники ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» должны руководствоваться настоящей Политикой и неукоснительно соблюдать ее принципы и требования.

4.6. Главный врач ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» отвечает за организацию всех мероприятий, направленных на реализацию принципов и требований настоящей Политики, включая назначение лиц, ответственных за разработку антикоррупционных мероприятий, их внедрение и контроль.

4.7. Задачи, функции должностных лиц или ответственных за противодействие коррупции должны быть установлены в том числе и в трудовых договорах и должностных инструкциях.

4.8. В число обязанностей должностного лица, включается: разработка и представление на утверждение главного врача ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» проектов локальных нормативных актов, направленных на реализацию мер по предупреждению коррупции (антикоррупционной политики, кодекса этики и служебного поведения работников, декларации о конфликте интересов и т.д.); проведение контрольных мероприятий, направленных на выявление коррупционных правонарушений работниками организации; организация проведения оценки коррупционных рисков; прием и рассмотрение сообщений о случаях склонения работников к совершению коррупционных правонарушений в интересах или от имени иной организации, а также о случаях совершения коррупционных правонарушений работниками; организация заполнения и рассмотрения уведомлений о конфликте интересов; организация обучающих мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции и индивидуального консультирования работников; оказание содействия уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими инспекционных проверок деятельности организации по вопросам предупреждения и противодействия коррупции; оказание содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных преступлений, включая оперативно-розыскные мероприятия; проведение оценки результатов антикоррупционной работы и подготовка

соответствующих отчетных материалов руководству ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ».

5. ПРИМЕНИМОЕ АНТИКОРРУПЦИОННОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО

5.1. ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» и все работники должны соблюдать нормы Российского антикоррупционного законодательства, установленные, в том числе, Уголовным кодексом Российской Федерации, Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, Федеральным законом «О противодействии коррупции» и иными нормативными актами, основными требованиями которых являются запрет дачи взяток, запрет получения взяток, запрет подкупа и запрет посредничества во взяточничестве.

5.2. С учетом изложенного, всем работникам ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», строго запрещается, прямо или косвенно, лично или через посредничество третьих лиц участвовать в коррупционных действиях, предлагать, давать, обещать, просить и получать взятки.

6. КЛЮЧЕВЫЕ ПРИНЦИПЫ АНТИКОРРУПЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ

6.1. Главный врач, должностные лица ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», должны формировать этический стандарт непримиримого отношения к любым формам и проявлениям коррупции на всех уровнях, подавая пример своим поведением и осуществляя ознакомление с антикоррупционной политикой всех работников.

6.2. ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» на периодической основе выявляет, рассматривает и оценивает коррупционные риски, характерные для ее деятельности в целом и для отдельных направлений в частности.

6.3. ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» проводит мероприятия по предотвращению коррупции, разумно отвечающие выявленным рискам.

6.4. ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» прилагает разумные усилия, чтобы минимизировать риск деловых отношений с контрагентами, которые могут быть вовлечены в коррупционную деятельность, соблюдать требования настоящей Политики, а также оказывать взаимное содействие для предотвращения коррупции.

6.5. ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» открыто заявляет о неприятии коррупции, приветствует и поощряет соблюдение принципов и требований настоящей Политики всеми контрагентами, своими работниками и иными лицами. ГКУЗ

«ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» содействует повышению уровня антикоррупционной культуры путем информирования и систематического обучения работников в целях поддержания их осведомленности в вопросах антикоррупционной политики ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» и овладения ими способами и приемами применения антикоррупционной политики на практике.

6.6. В связи с возможным изменением во времени коррупционных рисков и иных факторов, оказывающих влияние на деятельность учреждения, ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» осуществляет мониторинг внедренных мероприятий по предотвращению коррупции, контролирует их соблюдение, а при необходимости пересматривает и совершенствует их.

7. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С РАБОТНИКАМИ

7.1. ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» требует от своих работников соблюдения настоящей Политики, информируя их о ключевых принципах, требованиях и санкциях за нарушения.

7.2. В ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» организуются безопасные, конфиденциальные и доступные средства информирования руководства о фактах взяточничества со стороны лиц, оказывающих услуги в интересах коммерческой организации или от ее имени.

7.3. Для формирования надлежащего уровня антикоррупционной культуры с новыми работниками проводится вводный тренинг по положениям настоящей Политики и связанных с ней документов, а для действующих работников проводятся периодические информационные мероприятия в очной и/или дистанционной форме.

8. ОТКАЗ ОТ ОТВЕТНЫХ МЕР И САНКЦИЙ

8.1. ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» заявляет о том, что ни один работник не будет подвергнут санкциям (в том числе уволен, понижен в должности, лишен премии) если он сообщил о предполагаемом факте коррупции, либо если он отказался дать или получить взятку, совершить коммерческий подкуп или оказать посредничество во взяточничестве.

9. ВНУТРЕННИЙ ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЬ

9.1. Внутренний финансовый контроль направлен на создание системы соблюдения законодательства РФ в сфере финансовой деятельности, внутренних процедур составления и исполнения бюджета (плана), повышение качества составления и достоверности бухгалтерской отчетности

и ведения бухгалтерского учета, а также на повышение результативности использования средств бюджета.

9.2. Основной целью внутреннего финансового контроля является подтверждение достоверности бухгалтерского учета и отчетности ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», соблюдение действующего законодательства РФ, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Система внутреннего контроля призвана обеспечить: точность и полноту документации бухгалтерского учета; своевременность подготовки достоверной бухгалтерской отчетности; предотвращение ошибок и искажений; исполнение приказов и распоряжений главного врача ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ»; выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ»; сохранность имущества ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ».

9.3. Основными задачами внутреннего контроля являются: установление соответствия проводимых финансовых операций в части финансово-хозяйственной деятельности и их отражение в бухгалтерском учете и отчетности требованиям нормативных правовых актов; установление соответствия осуществляемых операций регламентам, полномочиям сотрудников; соблюдение установленных технологических процессов и операций при осуществлении функциональной деятельности; анализ системы внутреннего контроля ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», позволяющий выявить существенные аспекты, влияющие на ее эффективность.

9.4. Внутренний контроль в ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» основывается на следующих принципах:

принцип законности - неуклонное и точное соблюдение всеми субъектами внутреннего контроля норм и правил, установленных нормативными законодательством РФ;

принцип независимости - субъекты внутреннего контроля при выполнении своих функциональных обязанностей независимы от объектов внутреннего контроля; принцип объективности - внутренний контроль осуществляется с использованием фактических документальных данных в порядке, установленном законодательством РФ, путем применения методов, обеспечивающих получение полной и достоверной информации; принцип ответственности - каждый субъект внутреннего контроля за ненадлежащее выполнение контрольных функций несет ответственность в соответствии с законодательством РФ;

принцип системности - проведение контрольных мероприятий всех сторон деятельности объекта внутреннего контроля и его взаимосвязей в структуре управления.

9.5. Система внутреннего контроля ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» включает в себя следующие взаимосвязанные компоненты: контрольная среда, включающая в себя соблюдение принципов осуществления финансового контроля, профессиональную и коммуникативную компетентность сотрудников ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», их стиль работы, организационную структуру, наделение ответственностью и полномочиями; оценка рисков - представляющая собой идентификацию и анализ соответствующих рисков при достижении определенных задач, связанных между собой на различных уровнях; деятельность по контролю, обобщающая политику и процедуры, которые помогают гарантировать выполнение приказов и распоряжений главного врача и требований законодательства РФ; деятельность по информационному обеспечению и обмену информацией, направленная на своевременное и эффективное выявление данных, их регистрацию и обмен ими, в целях формирования у всех субъектов внутреннего контроля понимания принятых в ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» политики и процедур внутреннего контроля и обеспечения их исполнения; мониторинг системы внутреннего контроля - процесс, включающий в себя функции управления и надзора, во время которого оценивается качество работы системы внутреннего контроля.

9.6. Внутренний финансовый контроль в ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» осуществляется в следующих формах:

- предварительный контроль. Он осуществляется до начала совершения хозяйственной операции. Позволяет определить, насколько целесообразной и правомерной будет та или иная операция. Предварительный контроль осуществляет главный врач ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», его заместители, главный бухгалтер;

- текущий контроль. Это проведение повседневного анализа соблюдения процедур исполнения бюджета (плана), ведения бухгалтерского учета, осуществление мониторингов расходования целевых средств по назначению, оценка эффективности и результативности их расходования. Ведение текущего контроля осуществляется на постоянной основе специалистами, осуществляющими бухгалтерский учет и отчетность Организации;

- последующий контроль проводится по итогам совершения хозяйственных операций. Осуществляется путем анализа и проверки бухгалтерской документации и отчетности, проведения инвентаризаций и иных необходимых процедур. Для проведения последующего контроля приказом главного врача может быть создана комиссия по внутреннему контролю. В состав комиссии в обязательном порядке включаются сотрудники бухгалтерии, и представители иных заинтересованных подразделений.

9.7. Система контроля состояния бухгалтерского учета включает в себя надзор и проверку: соблюдения требований законодательства РФ, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности; точности и полноты составления документов и регистров бухгалтерского учета; предотвращения возможных ошибок и искажений в учете и отчетности; исполнения приказов и распоряжений главного врача; контроля за сохранностью финансовых и нефинансовых активов ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ».

9.8. Последующий контроль осуществляется путем проведения как плановых, так и внеплановых проверок. Плановые проверки проводятся с определенной периодичностью, утверждаемой приказом главного врача, а также перед составлением бухгалтерской отчетности. Основными объектами плановой проверки являются: соблюдение законодательства РФ, регулирующего порядок ведения бухгалтерского учета и норм учетной политики; правильность и своевременность отражения всех хозяйственных операций в бухгалтерском учете; полнота и правильность документального оформления операций; своевременность и полнота проведения инвентаризаций; достоверность отчетности. В ходе проведения внеплановой проверки осуществляется контроль по вопросам, в отношении которых есть информация о возможных нарушениях.

9.9. Лица, ответственные за проведение проверки, осуществляют анализ выявленных нарушений, определяют их причины и разрабатывают предложения для принятия мер по их устранению и недопущению в дальнейшем. Результаты проведения предварительного и текущего контроля оформляются в виде служебных записок на имя главного врача ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», к которым могут прилагаться перечень мероприятий по устранению недостатков и нарушений, если таковые были выявлены, а также рекомендации по недопущению возможных ошибок.

9.11. В систему субъектов внутреннего контроля входят: главный врач ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» и его заместители; комиссия по внутреннему

контролю; руководители и работники ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» на всех уровнях.

9.12. Разграничение полномочий и ответственности органов, задействованных в функционировании системы внутреннего контроля, определяется внутренними документами ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», в том числе положениями о соответствующих структурных подразделениях, а также организационно-распорядительными документами ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» и должностными инструкциями работников. 9.13. Субъекты внутреннего контроля в рамках их компетенции и в соответствии со своими функциональными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие внутреннего контроля во вверенных им сферах деятельности.

9.14. Лица, допустившие недостатки, искажения и нарушения, несут дисциплинарную ответственность в соответствии с требованиями ТК РФ.

9.15. Оценка эффективности системы внутреннего контроля в ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» осуществляется субъектами внутреннего контроля и рассматривается на специальных совещаниях, проводимых главным врачом ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ».

9.16. Непосредственная оценка адекватности, достаточности и эффективности системы внутреннего контроля, а также контроль за соблюдением процедур внутреннего контроля осуществляется комиссией по внутреннему контролю. В рамках указанных полномочий комиссия по внутреннему контролю представляет главному врачу ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» результаты проверок эффективности действующих процедур внутреннего контроля и в случае необходимости разработанные совместно с главным бухгалтером предложения по их совершенствованию.

9.17. Результаты проведения последующего контроля оформляются в виде акта, подписанного всеми членами комиссии, который направляется с сопроводительной служебной запиской главному врачу ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ». Акт проверки должен включать в себя следующие сведения: программа проверки (утверждается главным врачом); характер и состояние систем бухгалтерского учета и отчетности, виды, методы и приемы, применяемые в процессе проведения контрольных мероприятий; анализ соблюдения законодательства РФ, регламентирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности; выводы о результатах проведения контроля; описание принятых мер и перечень мероприятий по устранению недостатков и нарушений, выявленных в ходе

последующего контроля, рекомендации по недопущению возможных ошибок. Работники ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», допустившие недостатки, искажения и нарушения, в письменной форме представляют главному врачу ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» объяснения по вопросам, относящимся к результатам проведения контроля. 9.18. По результатам проведения проверки главным бухгалтером ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» (или лицом уполномоченным главным врачом ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ») разрабатывается план мероприятий по устранению выявленных недостатков и нарушений с указанием сроков и ответственных лиц, который утверждается главным врачом. По истечении установленного срока главный бухгалтер незамедлительно информирует главного врача ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» о выполнении мероприятий или их неисполнении с указанием причин. 9.19. Все изменения и дополнения к настоящему положению утверждаются главным врачом ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ»

9.20. Если в результате изменения действующего законодательства РФ отдельные статьи настоящего положения вступят с ним в противоречие, они утрачивают силу, преимущественную силу имеют положения действующего законодательства РФ.

10. ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ

10.1. При выявлении недостаточно эффективных положений настоящей Политики или связанных с ней антикоррупционных мероприятий ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», либо при изменении требований применимого законодательства Российской Федерации, главный врач, а также ответственные лица, организуют выработку и реализацию плана действий по пересмотру и изменению настоящей Политики и/или антикоррупционных мероприятий.

11. СОТРУДНИЧЕСТВО С ПРАВООХРАНИТЕЛЬНЫМИ ОРГАНАМИ В СФЕРЕ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ

11.1. Сотрудничество с правоохранительными органами является важным показателем действительной приверженности ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» декларируемым антикоррупционным стандартам поведения.

11.2. Данное сотрудничество может осуществляться в различных формах: ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» может принять на себя публичное обязательство сообщать в соответствующие правоохранительные органы о случаях совершения коррупционных правонарушений, о которых ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» (ее работникам) стало известно. необходимость сообщения

в соответствующие правоохранительные органы о случаях совершения коррупционных правонарушений, о которых стало известно ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», может быть закреплена за лицом, ответственным за предупреждение и противодействие коррупции в данной организации. ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» следует принять на себя обязательство воздерживаться от каких-либо санкций в отношении своих работников, сообщивших в правоохранительные органы о ставшей им известной в ходе выполнения трудовых обязанностей информации о подготовке или совершении коррупционного правонарушения.

11.3. Сотрудничество с правоохранительными органами также может проявляться в форме: оказания содействия уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими инспекционных проверок деятельности организации по вопросам предупреждения и противодействия коррупции; оказания содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных преступлений, включая оперативно-розыскные мероприятия.

11.4. Руководству ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» и его работникам следует оказывать поддержку в выявлении и расследовании правоохранительными органами фактов коррупции, предпринимать необходимые меры по сохранению и передаче в правоохранительные органы документов и информации, содержащей данные о коррупционных правонарушениях. При подготовке заявительных материалов и ответов на запросы правоохранительных органов рекомендуется привлекать к данной работе специалистов в соответствующей области права.

11.5. Руководство ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ» и ее работники не должны допускать вмешательства в выполнение служебных обязанностей должностными лицами судебных или правоохранительных органов.

12. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕИСПОЛНЕНИЕ (НЕНАДЛЕЖАЩЕЕ ИСПОЛНЕНИЕ) НАСТОЯЩЕЙ ПОЛИТИКИ

12.1. Главный врач и работники всех подразделений ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», независимо от занимаемой должности, несут ответственность, предусмотренную действующим законодательством Российской Федерации, за соблюдение принципов и требований настоящей Политики.

12.2. Лица, виновные в нарушении требований настоящей Политики, могут быть привлечены к дисциплинарной, административной, гражданско-правовой или уголовной ответственности по инициативе администрации ГКУЗ «ВО ЦПБ СПИД и ИЗ», правоохранительных органов или иных лиц в порядке и по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации.